



multiner

MULTINER S.A.
CNPJ/MF 08.935.054/0001-50
NIRE 33.3.0028245-9
Companhia Aberta

**ATA DA 15ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL
REALIZADA EM 28 DE MARÇO DE 2014**


1. **DATA, HORA E LOCAL:** Realizada em 28 de março de 2014, às 09:00 horas, na sede da Companhia, na Avenida Almirante Barroso, nº 52, 19º andar, Centro, na Cidade e Estado do Rio de Janeiro.
2. **CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Cumpridas as formalidades de convocação, na forma do artigo 28 do Estatuto Social da Companhia, participaram da Reunião do Conselho Fiscal, via presencial e via *conference call*, os Conselheiros da Companhia: o Sr. José Lino Fontana, o Sr. Carlos Frederico Aires Duque, o Sr. Arthur Simões Neto e a Srª Gianna Sonogo Bolognesi.
3. **MESA:** Os trabalhos foram presididos pelo Sr. José Lino Fontana e secretariados pela Srª. Roseane de Albuquerque Santos.
4. **ORDEM DO DIA:** Aprovar as demonstrações financeiras do exercício de 2013 da Companhia.
5. **DELIBERAÇÕES:** Os membros do Conselho Fiscal deliberaram, em conformidade com o artigo 28 do Estatuto Social da Companhia, após diversos esclarecimentos prestados pela Controladoria da Companhia, especialmente pela Contadora Sra Rosane A. G. Oliveira, que ficarão anexos a Ata, e tomando como base o Relatório dos Auditores Independentes, por unanimidade, opinam que as demonstrações financeiras do exercício de 2013 da Companhia estão em condições de serem apreciadas pela assembleia geral de acionistas, estando as demonstrações financeiras compreendidas: demonstração contábeis englobando o balanço patrimonial, a demonstração de resultados do exercício, a demonstração das mutações do patrimônio líquido, a demonstração dos fluxos de caixa, a demonstração do valor adicionado, notas explicativas, bem como a carta de representação da administração direcionada aos auditores independentes. Entretanto, destacam os seguintes pontos: (i) ressalvas apontadas pela Auditoria Independente, item 6, rubrica do Ativo Imobilizado, no valor de R\$ 54.174 mil, referente a adiantamento para fornecimento de equipamentos, na qual reiteram o posicionamento já registrado em reuniões anteriores para verificar se não há indícios de que o montante registrado não está superior ao valor recuperável. Item 7, ações preferenciais resgatáveis, pertencentes ao FIP Multiner, que deveriam estar registradas no Passivo Circulante

ao invés do Patrimônio Líquido (“PL”), causando distorção a maior no PL e a menor no prejuízo do exercício, reiteram a necessidade de acelerar o processo de reorganização da Companhia; (ii) os Conselheiros solicitaram que a administração, juntamente com a Auditoria Externa, avaliem se não há necessidade posicionamento em Notas Explicativas, em relação aos impactos do Regime Tributário de Transição – RTT; (iii) registraram também a ausência da Auditoria Independente que segundo informações prestadas, não compareceu à reunião por motivos de conflito de agenda; (iv) solicitaram que, tão logo fique pronto, seja disponibilizado para os Conselheiros o Relatório de Controles Internos da Auditoria Independente.


6. **ENCERRAMENTO:** Nada mais havendo a ser tratado, lavrou-se a ata a que se refere esta Reunião do Conselho Fiscal que, depois de lida e achada conforme, foi aprovada por todos e assinada.

Confere com o original lavrado em livro próprio.

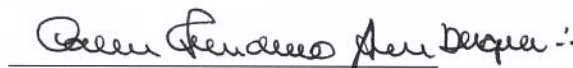
Rio de Janeiro, 28 de março de 2014.




José Lino
Presidente



Roseane de Albuquerque Santos
Secretária



Carlos Frederico Aires Duque
Conselheiro



Arthur Simões Neto
Conselheiro

Gianna Sonogo Bolognesi.
Conselheira